

股票代碼：8410

森田印刷廠股份有限公司

個別財務季報告

民國一〇三年及一〇二年六月三十日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：台南市安南區科技五路85號
電話：(06)384-2811

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、個別財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	11~18
(七)關係人交易	18
(八)質押之資產	18
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	19
(十)重大之災害損失	19
(十一)重大之期後事項	19
(十二)其 他	19~20
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	20
2.轉投資事業相關資訊	20
3.大陸投資資訊	20
(十四)部門資訊	20

會計師核閱報告

森田印刷廠股份有限公司董事會 公鑒：

森田印刷廠股份有限公司民國一〇三年及一〇二年六月三十日之資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之綜合損益表、民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之權益變動表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開個別財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開個別財務季報告整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述個別財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

陳嘉宏



會計師：

陳惠君



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號

核准簽證文號：金管證六字第0940100754號

民國一〇三年八月八日

民國一〇三年及一〇二年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
森田印刷廠股份有限公司

資產負債表

民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日

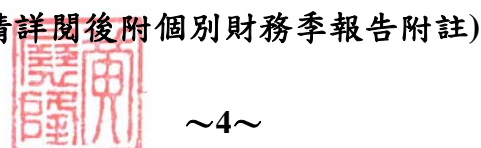
單位：新台幣千元

資 產	103.6.30		102.12.31		102.6.30			負債及權益	103.6.30		102.12.31		102.6.30	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：								流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 408,116	23	346,464	22	253,911	15	2100 短期借款(附註六(五)及八)	\$ 86,063	5	22,187	1	69,101	4	
1150 應收票據淨額(附註六(二))	8,376	-	5,689	-	5,777	-	2170 應付帳款	59,697	3	64,463	4	96,821	6	
1170 應收帳款淨額(附註六(二))	370,668	21	411,869	24	469,300	27	2200 其他應付款	59,525	3	69,016	4	68,921	4	
1200 其他應收款(附註六(二))	8,232	-	2,642	-	3,297	-	2213 應付設備款	29,132	2	5,882	-	15,775	1	
1310 存貨(附註六(三))	169,527	10	136,524	8	184,142	11	2216 應付股利(附註六(十))	62,202	4	-	-	54,884	3	
1410 預付款項	5,704	-	5,105	-	4,966	-	2230 當期所得稅負債	9,828	1	15,192	1	8,039	-	
1476 其他金融資產－流動(附註八)	18,149	1	23,739	2	32,724	2	2257 銷貨退回及折讓之短期負債準備(附註六(六))	21,990	1	21,990	1	21,320	1	
流動資產合計	988,772	55	932,032	56	954,117	55	2300 其他流動負債(附註六(四)及九)	73,396	4	73,030	4	605	-	
非流動資產：							2322 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(五)及八)	62,189	3	62,128	4	79,088	5	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(四)、八及九)	768,946	44	732,589	43	770,039	44	流動負債合計	464,022	26	333,888	19	414,554	24	
1840 遞延所得稅資產	16,827	1	16,827	1	14,716	1	非流動負債：							
1900 其他非流動資產	6,166	-	3,324	-	3,903	-	2540 長期借款(附註六(五)及八)	83,913	5	115,023	7	164,944	9	
1920 存出保證金(附註八)	4,892	-	4,892	-	4,892	-	2570 遞延所得稅負債	11,001	1	11,001	1	11,389	1	
非流動資產合計	796,831	45	757,632	44	793,550	45	2640 應計退休金負債	28,584	2	29,088	2	30,562	2	
							2670 其他非流動負債－其他	21,001	1	20,810	1	20,459	1	
							非流動負債合計	144,499	8	175,922	11	227,354	13	
							負債總計	608,521	34	509,810	30	641,908	37	
							歸屬業主之權益(附註六(九)(十))：							
							3100 普通股股本	365,892	21	365,892	22	365,892	21	
							3210 資本公積－發行溢價	324,441	18	324,441	19	324,441	19	
							保留盈餘：							
							3310 法定盈餘公積	90,221	5	77,605	5	77,605	4	
							3350 未分配盈餘	396,528	22	411,916	24	337,821	19	
								486,749	27	489,521	29	415,426	23	
							權益總計	1,177,082	66	1,179,854	70	1,105,759	63	
資產總計	\$ 1,785,603	100	1,689,664	100	1,747,667	100	負債及權益總計	\$ 1,785,603	100	1,689,664	100	1,747,667	100	

董事長：黃樟山



經理人：黃展隆



會計主管：吳幼惠



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

森田印刷廠股份有限公司

綜合損益表

民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	103年4月至6月		102年4月至6月		103年1月至6月		102年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十二))	\$ 287,140	100	373,689	100	493,701	100	579,446	100
5000 營業成本(附註六(三)(八)(十)及十二(一))	<u>183,830</u>	<u>64</u>	<u>240,903</u>	<u>65</u>	<u>329,096</u>	<u>67</u>	<u>416,359</u>	<u>72</u>
5900 營業毛利	<u>103,310</u>	<u>36</u>	<u>132,786</u>	<u>35</u>	<u>164,605</u>	<u>33</u>	<u>163,087</u>	<u>28</u>
6000 營業費用(附註六(八)(十)及十二(一))：								
6100 推銷費用	28,276	10	41,894	11	57,055	12	83,110	15
6200 管理費用	10,484	4	9,298	2	19,881	4	19,462	3
6300 研究發展費用	<u>11,417</u>	<u>4</u>	<u>10,231</u>	<u>3</u>	<u>22,171</u>	<u>4</u>	<u>25,434</u>	<u>4</u>
	<u>50,177</u>	<u>18</u>	<u>61,423</u>	<u>16</u>	<u>99,107</u>	<u>20</u>	<u>128,006</u>	<u>22</u>
6900 營業淨利	<u>53,133</u>	<u>18</u>	<u>71,363</u>	<u>19</u>	<u>65,498</u>	<u>13</u>	<u>35,081</u>	<u>6</u>
7000 營業外收入及支出：								
7020 其他利益及損失(附註六(十三))	(9,844)	(3)	7,700	2	4,100	1	25,876	4
7100 利息收入	1,415	-	460	-	2,275	-	711	-
7510 利息費用(附註六(四))	<u>(703)</u>	<u>-</u>	<u>(1,216)</u>	<u>-</u>	<u>(1,513)</u>	<u>-</u>	<u>(2,570)</u>	<u>-</u>
	<u>(9,132)</u>	<u>(3)</u>	<u>6,944</u>	<u>2</u>	<u>4,862</u>	<u>1</u>	<u>24,017</u>	<u>4</u>
7900 稅前淨利	44,001	15	78,307	21	70,360	14	59,098	10
7950 所得稅費用(附註六(九))	<u>8,162</u>	<u>3</u>	<u>9,319</u>	<u>2</u>	<u>10,930</u>	<u>2</u>	<u>7,029</u>	<u>1</u>
8200 本期淨利	<u>35,839</u>	<u>12</u>	<u>68,988</u>	<u>19</u>	<u>59,430</u>	<u>12</u>	<u>52,069</u>	<u>9</u>
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-	-	-	-	-
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 35,839</u>	<u>12</u>	<u>68,988</u>	<u>19</u>	<u>59,430</u>	<u>12</u>	<u>52,069</u>	<u>9</u>
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十一))								
9750 基本每股盈餘	<u>\$ 0.98</u>		<u>1.89</u>		<u>1.62</u>		<u>1.42</u>	
9850 稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.97</u>		<u>1.87</u>		<u>1.62</u>		<u>1.41</u>	

董事長：黃樟山



(請詳閱後附個別財務季報告附註)

經理人：黃展隆



會計主管：吳幼惠



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
森田印刷廠股份有限公司

權益變動表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	普通股		保留盈餘		權益總計
	股本	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	
民國一〇二年一月一日期初餘額	\$ 365,892	324,441	68,614	349,627	1,108,574
本期淨利	-	-	-	52,069	52,069
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	52,069	52,069
盈餘指撥及分配：					
提列法定盈餘公積	-	-	8,991	(8,991)	-
普通股現金股利	-	-	-	(54,884)	(54,884)
民國一〇二年六月三十日餘額	\$ 365,892	324,441	77,605	337,821	1,105,759
民國一〇三年一月一日期初餘額	\$ 365,892	324,441	77,605	411,916	1,179,854
本期淨利	-	-	-	59,430	59,430
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	59,430	59,430
盈餘指撥及分配：					
提列法定盈餘公積	-	-	12,616	(12,616)	-
普通股現金股利	-	-	-	(62,202)	(62,202)
民國一〇三年六月三十日餘額	\$ 365,892	324,441	90,221	396,528	1,177,082

董事長：黃樟山



(請詳閱後附個別財務季報告附註)

經理人：黃展隆



會計主管：吳幼惠



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

森田印刷廠股份有限公司

現金流量表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	103年1月至6月	102年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 70,360	59,098
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目：		
折舊及攤銷	50,127	54,096
備抵呆帳提列數	992	824
利息費用	1,513	2,570
利息收入	(2,275)	(711)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(960)	1,091
未實現外幣兌換損失(利益)	7,577	(6,692)
不影響現金流量之收益費損項目合計	56,974	51,178
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產淨變動：		
應收票據	(2,714)	501
應收帳款	36,834	(53,265)
其他應收款	(5,529)	(735)
存貨	(33,003)	35,471
預付款項	(599)	(305)
其他非流動資產	(1,264)	(662)
與營業活動相關之資產淨變動合計	(6,275)	(18,995)
與營業活動相關之負債淨變動：		
應付帳款	(4,479)	56,309
其他應付款	(9,573)	5,076
其他流動負債	366	173
應計退休金負債	(504)	(398)
其他非流動負債—其他	191	1,147
與營業活動相關之負債淨變動合計	(13,999)	62,307
與營業活動相關之資產及負債淨變動合計	(20,274)	43,312
營運產生之現金流入	107,060	153,588
收取之利息	2,214	638
支付之利息	(1,431)	(2,776)
支付之所得稅	(16,294)	(9,539)
營業活動之淨現金流入	91,549	141,911
投資活動之現金流量：		
其他金融資產—流動減少(增加)	5,590	(1,116)
取得不動產、廠房及設備	(65,072)	(21,894)
處分不動產、廠房及設備價款	1,211	63
存出保證金減少	9	814
投資活動之淨現金流出	(58,262)	(22,133)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	64,688	(43,530)
償還長期借款	(31,049)	(38,427)
長期借款增加	-	20,000
籌資活動之淨現金流入(出)	33,639	(61,957)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(5,274)	281
本期現金及約當現金增加數	61,652	58,102
期初現金及約當現金餘額	346,464	195,809
期末現金及約當現金餘額	\$ 408,116	253,911

董事長：黃樟山



(請詳閱後附個別財務季報告附註)

經理人：黃展隆



會計主管：吳幼惠



民國一〇三年及一〇二年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
森田印刷廠股份有限公司

個別財務季報告附註

民國一〇三年及一〇二年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

森田印刷廠股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國六十一年九月八日依中華民國公司法核准成立，註冊地址原為台南市南區新孝路182號，於民國一〇三年七月遷址至台南市安南區科技五路85號。本公司於民國九十八年九月十六日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局同意股票公開發行。本公司股票自民國一〇〇年二月起於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

本公司主要經營業務為印刷、製版、電腦及其週邊設備及其他電子、電機及塑膠用品等印刷業務及前項有關塑膠膜類買賣及進出口貿易業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本個別財務季報告已於民國一〇三年八月八日提報董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之2013年版國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之西元2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之 生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於2014年 1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日

森田印刷廠股份有限公司個別財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之 生效日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2010年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

經評估後本公司認為除下列各項外，適用西元2013年版國際財務報導準則將不致對個別財務報告造成重大變動：

1. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

2. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(二) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可2013年版國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之 生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

森田印刷廠股份有限公司個別財務季報告附註(續)

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個別財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本個別財務季報告未包括依照金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度個別財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本個別財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇二年度個別財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇二年度個別財務報告附註四。

(二) 編製基礎

本個別財務季報告編製基礎與民國一〇二年度個別財務報告一致，相關資訊請參閱民國一〇二年度個別財務報告附註四(二)。

(三) 所得稅

本公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

(四) 員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本個別財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製個別財務季報告時，管理階層於採用本公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇二年度個別財務報告附註五一致。

森田印刷廠股份有限公司個別財務季報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本個別財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇二年度個別財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年度個別財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
現金及零用金	\$ 153	79	135
活期存款	49,396	80,176	91,688
定期存款	<u>358,567</u>	<u>266,209</u>	<u>162,088</u>
	<u>\$ 408,116</u>	<u>346,464</u>	<u>253,911</u>

(二)應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
應收票據	\$ 8,460	5,746	5,835
應收帳款	375,793	416,029	474,296
其他應收款	8,232	2,642	3,297
減：備抵呆帳	<u>(5,209)</u>	<u>(4,217)</u>	<u>(5,054)</u>
	<u>\$ 387,276</u>	<u>420,200</u>	<u>478,374</u>

本公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
逾期30天以下	\$ 11,724	19,141	9,318
逾期31~120天	229	-	-
逾期121~365天	-	2,755	9,962
逾期超過一年	<u>1,395</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 13,348</u>	<u>21,896</u>	<u>19,280</u>

本公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	個別評估 之減損損失	組合評估 之減損損失	合 計
民國103年1月1日期初餘額	\$ -	4,217	4,217
減損損失提列	-	992	992
民國103年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>5,209</u>	<u>5,209</u>
	個別評估 之減損損失	組合評估 之減損損失	合 計
民國102年1月1日期初餘額	\$ -	4,230	4,230
減損損失提列	-	824	824
民國102年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>5,054</u>	<u>5,054</u>

森田印刷廠股份有限公司個別財務季報告附註(續)

於民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日，本公司之應收款項均未有提供作質押擔保之情形。

(三)存 貨

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
原料及在途存貨	\$ 75,785	59,729	78,284
在製品	72,348	61,581	90,207
製成品	<u>21,394</u>	<u>15,214</u>	<u>15,651</u>
	<u>\$ 169,527</u>	<u>136,524</u>	<u>184,142</u>

民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日與一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失分別為1,041千元、955千元、1,111千元及5,797千元，列入營業成本加項。

於民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(四)不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備之成本及累計折舊變動明細如下：

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>運輸設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>未完工程及 待驗設備</u>	<u>總 計</u>
成本或認定成本：								
民國103年1月1日餘額	\$ 66,597	327,136	627,057	14,619	8,859	192,920	5,886	1,243,074
增 添	-	-	487	-	388	1,049	86,398	88,322
重 分 類	-	-	-	-	-	684	(2,341)	(1,657)
處 分	-	-	(970)	-	(971)	-	-	(1,941)
民國103年6月30日餘額	<u>\$ 66,597</u>	<u>327,136</u>	<u>626,574</u>	<u>14,619</u>	<u>8,276</u>	<u>194,653</u>	<u>89,943</u>	<u>1,327,798</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 66,597	323,636	630,961	13,820	8,986	192,173	2,378	1,238,551
增 添	-	4,580	7,004	264	-	772	3,907	16,527
重 分 類	-	-	-	-	-	141	(141)	-
處 分	-	(5,234)	(14,064)	-	-	(1,472)	-	(20,770)
民國102年6月30日餘額	<u>\$ 66,597</u>	<u>322,982</u>	<u>623,901</u>	<u>14,084</u>	<u>8,986</u>	<u>191,614</u>	<u>6,144</u>	<u>1,234,308</u>
累計折舊及減損：								
民國103年1月1日餘額	\$ -	78,574	324,967	10,434	6,667	89,843	-	510,485
折 舊	-	7,644	30,835	1,072	437	10,139	-	50,127
重 分 類	-	-	-	-	-	(71)	-	(71)
處 分	-	-	(722)	-	(967)	-	-	(1,689)
民國103年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>86,218</u>	<u>355,080</u>	<u>11,506</u>	<u>6,137</u>	<u>99,911</u>	<u>-</u>	<u>558,852</u>
民國102年1月1日餘額	\$ -	66,988	278,564	8,085	5,925	70,227	-	429,789
折 舊	-	8,580	32,915	1,205	493	10,903	-	54,096
處 分	-	(5,001)	(13,223)	-	-	(1,392)	-	(19,616)
民國102年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>70,567</u>	<u>298,256</u>	<u>9,290</u>	<u>6,418</u>	<u>79,738</u>	<u>-</u>	<u>464,269</u>
帳面金額：								
民國103年1月1日	<u>\$ 66,597</u>	<u>248,562</u>	<u>302,090</u>	<u>4,185</u>	<u>2,192</u>	<u>103,077</u>	<u>5,886</u>	<u>732,589</u>
民國103年6月30日	<u>\$ 66,597</u>	<u>240,918</u>	<u>271,494</u>	<u>3,113</u>	<u>2,139</u>	<u>94,742</u>	<u>89,943</u>	<u>768,946</u>
民國102年1月1日	<u>\$ 66,597</u>	<u>256,648</u>	<u>352,397</u>	<u>5,735</u>	<u>3,061</u>	<u>121,946</u>	<u>2,378</u>	<u>808,762</u>
民國102年6月30日	<u>\$ 66,597</u>	<u>252,415</u>	<u>325,645</u>	<u>4,794</u>	<u>2,568</u>	<u>111,876</u>	<u>6,144</u>	<u>770,039</u>

本公司不動產、廠房及設備於民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

森田印刷廠股份有限公司個別財務季報告附註(續)

本公司於民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日與一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日增購固定資產之資本化借款成本分別為190千元、17千元、237千元及27千元，資本化利率分別為1.54%~1.67%、1.65%~1.78%、1.51%~1.74%及1.50%~1.78%。

本公司於民國一〇二年九月十四日經董事會決議出售台南市鹽埕段土地及建築物，並已與買受人簽訂買賣契約書，合約總價款為145,200千元，帳面價值計60,990千元，本公司依合約約定已於塗銷土地及建築物抵押權並收取部份價款後，於民國一〇二年十月將其中一筆土地及廠房過戶予買受人，該筆土地及廠房帳面價值計30,353千元。嗣後於民國一〇三年七月完成剩餘土地及房屋之所有權過戶並收取尾款後始移交此交易所有土地及建築物予買受人。截至民國一〇三年六月三十日止，因前述交易已收取之合約價金計72,600千元，列入其他流動負債項下。

(五)長短期借款

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
無擔保銀行借款	\$ 40,094	-	16,031
擔保銀行借款	45,969	22,187	53,070
長期擔保銀行借款	146,102	177,151	244,032
合計	\$ 232,165	199,338	313,133
流動	\$ 148,252	84,315	148,189
非流動	83,913	115,023	164,944
合計	\$ 232,165	199,338	313,133
短期借款尚未使用額度	\$ 360,995	414,820	377,767
短期借款利率區間	1.20%~1.29%	1.16%~1.50%	1.19%~1.50%
長期借款利率區間	1.73%~1.99%	1.74%~1.99%	1.74%~1.99%

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(六)負債準備

	備抵銷貨退回及折讓
民國103年1月1日期初餘額	\$ 21,990
當期新增之負債準備	-
民國103年6月30日餘額	\$ 21,990
流動	\$ 21,990
非流動	-
	\$ 21,990
民國102年1月1日期初餘額	\$ 21,320
當期新增之負債準備	-
民國102年6月30日餘額	\$ 21,320
流動	\$ 21,320
非流動	-
	\$ 21,320

森田印刷廠股份有限公司個別財務季報告附註(續)

民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日本公司之銷貨退回及折讓準備主要與銷售相關，此負債準備係依據歷史銷貨退回及折讓資料估計，本公司預期該負債多數將於銷售之次一年度發生。

(七)營業租賃

本公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇二年度個別財務報告附註六(八)。

(八)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故本公司採用民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

本公司列報為費用明細如下：

	<u>103年4月至6月</u>	<u>102年4月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>
營業成本	\$ 404	424	798	827
推銷費用	35	73	68	153
管理費用	(218)	(199)	(434)	(385)
研究發展費用	37	43	83	87
	\$ 258	341	515	682

2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司列報為費用明細如下：

	<u>103年4月至6月</u>	<u>102年4月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>
營業成本	\$ 955	842	1,867	1,733
推銷費用	170	358	332	741
管理費用	189	195	377	381
研究發展費用	154	158	314	367
	\$ 1,468	1,553	2,890	3,222

(九)所得稅

1.本公司所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量。

森田印刷廠股份有限公司個別財務季報告附註(續)

2.本公司所得稅費用明細如下：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 7,273	8,039	10,041	8,039
調整前期之當期所得稅	<u>889</u>	<u>(879)</u>	<u>889</u>	<u>(1,010)</u>
	8,162	7,160	10,930	7,029
遞延所得稅利益				
暫時性差異之發生及迴轉	<u>-</u>	<u>2,159</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
所得稅費用	<u>\$ 8,162</u>	<u>9,319</u>	<u>10,930</u>	<u>7,029</u>

3.本公司民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日與一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日直接認列於權益及其他綜合損益之所得稅費用均為0千元。

4.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇一年度。

5.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 72,046</u>	<u>55,965</u>	<u>62,156</u>
	102年度(預計)	101年度(實際)	
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>17.49%</u>	<u>17.78%</u>	

於民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日，本公司之未分配盈餘均係屬民國八十七年度以後之累積盈餘。前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

(十)資本及其他權益

除下列所述外，本公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度個別財務報告附註六(十一)。

本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法繳納稅捐及彌補以往年度虧損，應先提列百分之十為法定盈餘公積，如尚有盈餘，加計前期累計未分配盈餘後，由董事會擬定分配案，提請股東會通過後分配之，惟自分配數額中提撥員工紅利不得低於百分之一，董事酬勞不得高於百分之一，股東紅利採股票股利及現金股利互相配合方式發放，其中現金股利百分之百至百分之五十，股票股利零至百分之五十。

本公司民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日與一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日員工紅利估列金額分別為2,010千元、1,656千元、3,340千元及2,994千元，董事酬勞估列金額分別為30千元、24千元、60千元及69千元，係以本公司盈餘擬分配總額乘上本公司章程所訂員工紅利及董事酬勞分配成數為估計基礎，並列報為各該段時間之營業成本或營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，將該變動之影響認列為次年度損益。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議日前一日收盤價並

森田印刷廠股份有限公司個別財務季報告附註(續)

考量除權除息之影響。

本公司民國一〇二年度及一〇一年度員工紅利估列金額分別為6,500千元及5,700千元，董事酬勞估列金額分別為120千元及155千元，與實際配發情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

本公司分別於民國一〇三年六月二十六日及民國一〇二年六月十九日經股東常會決議民國一〇二年度及一〇一年度盈餘分配案，相關盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之，有關分派予業主之股利如下：

	102年度		101年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 1.70	62,202	1.50	54,884

(十一)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
本期淨利	\$ 35,839	68,988	59,430	52,069
普通股加權平均流通在外股數(千股)	36,589	36,589	36,589	36,589
基本每股盈餘(元)	\$ 0.98	1.89	1.62	1.42
本期淨利	\$ 35,839	68,988	59,430	52,069
普通股加權平均流通在外股數(千股)	36,589	36,589	36,589	36,589
具稀釋作用之潛在普通股－員工紅利(千股)	203	271	203	284
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(千股)	36,792	36,860	36,792	36,873
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.97	1.87	1.62	1.41

(十二)收入

本公司民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日與一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之收入明細如下：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
商品銷售	\$ 287,140	373,689	493,701	579,446

森田印刷廠股份有限公司個別財務季報告附註(續)

(十三)營業外收入及支出

本公司之其他利益及損失明細如下：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
外幣兌換損益	\$ (11,497)	7,597	757	26,467
處分不動產、廠房及設備淨利益(損失)	(227)	(54)	960	(1,091)
透過損益按公允價值衡量之金融商品淨 利益	308	-	331	-
其 他	1,572	157	2,052	500
	<u>\$ (9,844)</u>	<u>7,700</u>	<u>4,100</u>	<u>25,876</u>

(十四)金融工具

除下列所述外，本公司因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度個別財務報告附註六(十五)。

1.信用風險

本公司於民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日與少數客戶交易之放款及應收款之帳面金額分別為223,815千元、239,865千元及331,102千元，可能有信用風險集中之情形。

2.匯率風險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	103.6.30			102.12.31			102.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	\$ 21,399	29.870	639,188	21,747	29.79	647,850	17,993	30.00	539,793
人 民 幣	7,859	4.8105	37,807	-	-	-	-	-	-
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
日 幣	417,748	0.2946	123,069	231,897	0.2839	65,836	421,013	0.3036	127,820

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、借款及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇三年及一〇二年六月三十日當新台幣相對於美金、日圓及人民幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少22,988千元及17,097千元，兩期分析係採用相同基礎。

3.公允價值及帳面價值

本公司之管理階層認為本公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於個別財務季報告中之帳面金額趨近於其公允價值。

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

森田印刷廠股份有限公司個別財務季報告附註(續)

- ① 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- ② 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- ③ 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

(十五)財務風險管理

本公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年度個別財務報告附註六(十六)所揭露者無重大變動。

(十六)資本管理

本公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二年度個別財務報告所揭露者一致；另作為資本管理項目之彙總量化資料與民國一〇二年度個別財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇二年度個別財務報告附註六(十七)。

七、關係人交易

(一)本公司無其他子公司，並為本公司之最終控制者。

(二)主要管理階層人員報酬包括：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
短期員工福利	\$ 2,506	1,462	3,958	2,908
退職後福利	105	32	137	64
	\$ 2,611	1,494	4,095	2,972

於民國一〇三年及一〇二年六月三十日，本公司提供帳面餘額分別為567千元及1,054千元之汽車，供主要管理階層使用。

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	103.6.30	102.12.31	102.6.30
土地	短期借款及長期借款	\$ 18,375	18,375	66,597
房屋及建築	短期借款及長期借款	168,839	171,142	181,075
機器設備	長期借款	186,542	197,512	250,168
其他設備	長期借款	21,311	22,926	25,888
受限制銀行存款(註)	短期借款額度、燃料使用保證金	18,149	23,739	32,724
受限制銀行存款(註1)	租賃押金	4,892	4,892	4,892
		\$ 418,108	438,586	561,344

(註)列入其他金融資產－流動。

(註1)列入存出保證金。

森田印刷廠股份有限公司個別財務季報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一)於民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日，本公司為購買原料已開立尚未使用之信用狀金額分別為52,942千元、52,993千元、及83,132千元。
- (二)於民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日，因興建營業大樓及訂購設備已簽約總價款分別為155,431千元、74,058千元及20,506千元，已付價款分別為89,115千元、5,294千元及5,949千元，列入不動產、廠房及設備項下。
- (三)本公司與買受人簽訂買賣契約書出售土地及建築物之相關事宜請詳附註六(四)說明。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

附註六(四)所述之本公司出售台南市鹽埕段土地及建築物交易，本公司已於民國一〇三年七月三十一日將剩餘土地及房屋之所有權過戶予買受人並收取尾款72,600千元。

十二、其他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	103年4月至6月			102年4月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	24,247	16,110	40,357	22,899	20,867	43,766
勞健保費用	2,179	1,084	3,263	1,882	1,539	3,421
退休金費用	1,360	366	1,726	1,266	628	1,894
其他員工福利費用	1,210	503	1,713	1,322	779	2,101
折舊費用	22,422	2,022	24,444	23,199	3,578	26,777
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

功 能 別 性 質 別	103年1月至6月			102年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	45,168	30,817	75,985	42,941	41,742	84,683
勞健保費用	4,236	2,465	6,701	3,991	3,487	7,478
退休金費用	2,666	739	3,405	2,560	1,344	3,904
其他員工福利費用	2,397	1,003	3,400	2,540	1,601	4,141
折舊費用	46,034	4,093	50,127	46,635	7,461	54,096
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

註：其他員工福利費用包含伙食費、職工福利、訓練費及制服支出。

森田印刷廠股份有限公司個別財務季報告附註(續)

(二)營運之季節性：

本公司之經營受需求影響而有季節性波動。其中最易因每年一月至三月需求降低而有不利影響。本公司試圖藉由存貨管理滿足此期間之供貨需求，以降低該季節性影響。然而，一般來說，本公司第一季之收入及營業淨利較低。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

民國一〇三年一月一日至六月三十日本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
9. 從事衍生工具交易：

本公司民國一〇三年一月一日至六月三十日因從事遠期外匯合約產生之交易利益為331千元，請詳附註六(十三)。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：不適用。

(二)轉投資事業相關資訊：不適用。

(三)大陸投資資訊：不適用。

十四、部門資訊

本公司主要為從事熱轉印膜單一產品製造及銷售，歸屬為單一報導部門，部門之財務資訊與個別財務季報告相同。營運部門之會計政策皆與附註四所述之會計政策相同。